

۱۴۰۲/۰۲/۰۹۳۶ ق

صفحه ۱، ۵، ۲، ۱۴۰۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت مدیره
شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

مقدمه

۱. صورت وضعیت مالی شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی موسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴. بشرح یادداشت توضیحی ۳-۳۰، با عنایت به صدور رای بدوی از شعبه اول تعزیرات حکومتی شهرستان ساوجبلاغ که مربوط به پرونده ایجاد شده در سال ۱۳۹۹ علیه شرکت به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال می باشد و با توجه به عدم قطعیت رای صادره و اعتراض شرکت و همچنین با در نظر گرفتن اعلام رضایت مکتوب توسط شاکی پرونده (انجمن سلولزی) و روند پیگیریهای پرونده توسط واحد حقوقی شرکت و با عنایت به پیگیری های بعمل آمده در سال ۱۴۰۱ پرونده از شعبه ۲ تجدید نظر تعزیرات استان البرز به دلیل وارد بودن ایراد نقص تحقیقات و جهت تکمیل مستندات به شعبه اول بدوی تعزیرات حکومتی شهرستان ساوجبلاغ عودت داده شد. مفاد این بند تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های بااهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶. اهم موارد مرتبط با عدم رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی به شرح زیر است:

شماره ماده	عنوان	موضوع
۲۸	اساسنامه	عدم معرفی نماینده یک نفر از اعضای حقوقی هیات مدیره
۴۲	دستورالعمل حاکمیت شرکتی	افشای رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت

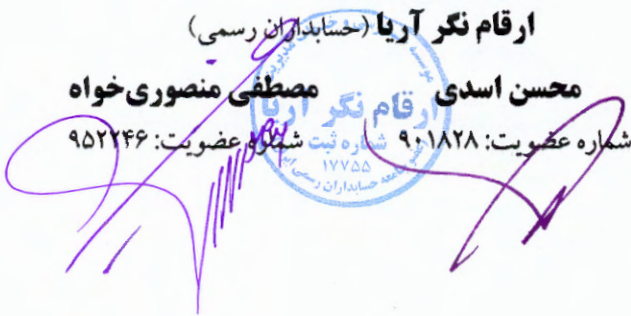
۷. کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، نظر این موسسه به موردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۷ مهر ۱۴۰۲

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محسن اسدی **مصطفی منصوری خواه**
شماره عضویت: ۹۰۱۸۲۸ شماره ثبت شرکت: ۹۵۲۲۴۶





شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۲	• یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۷ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)	سید علی اکبر هاشمی	رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف	
گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)	محمدرضا عاشری	سرپرست و نائب رئیس هیأت مدیره	
شرکت صنایع چوب و خزر کاسپین (سهامی عام)	محمدهادی مشایخی	عضو غیر موظف	
شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)	قباد کوشکی	عضو غیر موظف	
شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)			

ارقام نگر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گسز آرش



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳,۲۸۳,۸۱۳	۳,۷۸۳,۲۰۶	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲,۲۸۶,۴۶۰)	(۲,۷۲۴,۰۱۵)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۹۷,۳۵۳	۱,۰۵۹,۱۹۱		سود ناخالص
(۲۰۷,۹۸۲)	(۱۸۲,۵۱۸)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۱,۴۶۹	۵,۵۷۸	۷	سایر درآمدها
۸۰۰,۸۴۰	۸۸۲,۲۵۱		سود عملیاتی
۷۷,۹۹۲	۲۳۲,۷۳۷	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸۷۸,۸۳۲	۱,۱۱۴,۹۸۸		سود قبل از مالیات
(۱۲۵,۱۱۶)	(۱۰۴,۹۲۸)	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۷۵۳,۷۱۶	۱,۰۱۰,۰۶۰		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۳,۴۰۶	۳,۸۹۲		عملیاتی (ریال)
۳۶۲	۱,۱۵۹		غیر عملیاتی (ریال)
۳,۷۶۹	۵,۰۵۰	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، از این رو صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink, including the number '۲' and '۱۳۸۰'.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۵۰,۸۲۸	۱۵۸,۹۷۹	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۵,۹۳۸	۵,۴۹۳	۱۱	دارایی های نامشهود
۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵۷,۷۸۶	۱۶۵,۴۹۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۴۲,۴۰۲	۲۲۰,۰۵۹	۱۳	پیش پرداخت ها
۱,۲۴۰,۶۷۳	۱,۲۲۶,۲۷۴	۱۴	موجودی مواد و کالا
۱۹۳,۴۰۰	۲۵۳,۱۵۷	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۵۸۲,۷۵۷	۱,۴۲۳,۱۱۶	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹۲,۰۶۹	۴۲۹,۰۵۰	۱۷	موجودی نقد
۳,۳۵۱,۳۰۱	۳,۵۵۱,۶۵۶		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۷,۶۵۴	۱۷,۶۵۴	۱۸	جمع دارایی های جاری
۳,۳۶۸,۹۵۵	۳,۵۶۹,۳۱۰		جمع دارایی ها
۳,۵۲۶,۷۴۱	۳,۷۳۴,۸۰۲		حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی
۱,۹۷۷,۳۹۱	۱,۲۰۷,۴۵۱		سود انباشته
۲,۱۹۷,۳۹۱	۱,۴۲۷,۴۵۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۵۴,۵۶۲	۲۰۸,۶۳۴	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۴,۵۶۲	۲۰۸,۶۳۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۶۱,۳۷۰	۸۱۲,۸۲۴	۲۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۶۳,۲۱۴	۸۴,۳۳۷	۲۳	مالیات پرداختنی
۴,۹۴۸	۸۹۳,۹۰۲	۲۴	سود سهام پرداختنی
۳۴۵,۲۵۶	۳۰۷,۷۵۴	۲۵	پیش دریافت ها
۱,۱۷۴,۷۸۸	۲,۰۹۸,۷۱۷		جمع بدهی های جاری
۱,۳۲۹,۳۵۰	۲,۳۰۷,۳۵۱		جمع بدهی ها
۳,۵۲۶,۷۴۱	۳,۷۳۴,۸۰۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گسزارش



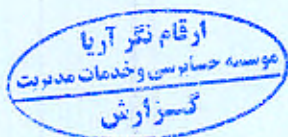
۳

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۲,۱۹۷,۳۹۱	۱,۹۷۷,۳۹۱	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
۱,۰۱۰,۰۶۰	۱,۰۱۰,۰۶۰	۰	۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۱,۷۸۰,۰۰۰)	(۱,۷۸۰,۰۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۱,۴۲۷,۴۵۱	۱,۲۰۷,۴۵۱	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۱,۱۰۲,۹۱۵	۸۸۲,۹۱۵	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
۷۵۳,۷۱۶	۷۵۳,۷۱۶	۰	۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۶۸۲,۰۰۰)	(۶۸۲,۰۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۱,۱۷۴,۶۳۱	۹۵۴,۶۳۱	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink with the number '۴' written above it.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۲۹۸,۱۲۶	۱,۰۵۹,۶۹۷	نقد حاصل از عملیات
(۱۳۶,۱۳۷)	(۲۸۳,۹۰۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۱۶۱,۹۸۹	۷۷۵,۷۹۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹,۲۳۹)	(۱۴,۱۷۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۴۴,۰۸۰)	(۹۵۶,۵۲۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	۱,۱۱۶,۱۷۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۱,۷۰۶	۲۰۶,۱۴۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۸۱,۶۱۳)	۳۵۱,۶۰۸	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۸۰,۳۷۶	۱,۱۲۷,۴۰۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
(۵۲۶,۳۳۰)	(۸۹۱,۰۴۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۲۶,۳۳۰)	(۸۹۱,۰۴۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۵۴,۰۴۶	۲۳۶,۳۵۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۰۱,۶۰۹	۱۹۲,۰۶۹	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵,۳۸۱	۶۲۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۶۱,۰۳۶	۴۲۹,۰۵۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	.	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

ارقام نگر آریا
نویسنده حسابداری و خدمات مدیریت
گمخرازش

Handwritten signatures and stamps in blue ink.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت محصولات کاغذی لطیف به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۰۱۶۶۷۷ در تاریخ ۱۳۶۴/۰۴/۰۳ به صورت شرکت سهامی خاص، تأسیس شد و طی شماره ۵۶۵۷۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۳/۰۵/۱۹ شروع به بهرداری نموده است. شرکت در سال ۱۳۹۹ جهت ورود به بازار فرابورس از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و ملزم به تغییر مفاد اساسنامه مطابق با نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار گردید. در حال حاضر، شرکت محصولات کاغذی لطیف جزء شرکت های فرعی گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین است و واحد نهایی شرکت گروه سرمایه گذاری سازمان تأمین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان آزادی، نبش شادمان، روبه روی شرکت زمزم، پلاک ۴۱۵ طبقه ۳ می باشد. کارخانه در کیلومتر ۷۰ اتوبان تهران قزوین، شهر صنعتی هشتگرد، فاز ۲، خیابان ۱۱ واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت، طبق ماده (۲) اساسنامه، عبارتست از:

الف) تأسیس و اداره کارخانجات به منظور تهیه و تولید و فروش انواع کاغذ با گراماژ پایین، کاغذ تیشو و سایر محصولات بهداشتی ساخته شده و از کاغذ و مشتقات آن و واردات ابزار و تجهیزات و ماشین آلات و مواد اولیه و کالای نیمه ساخته شده و مرتبط با آن و کالای ساخته شده و انجام کلیه عملیات و معاملات و فعالیتهای تولیدی و تجاری که برای مقاصد بالا و با تسهیل اجرایی آنها بطور مستقیم یا غیر مستقیم لازم یا مفید باشد.

ب) سپرده گذاری و سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتهای و موسسات تولیدی و بازرگانی و خدماتی و اعتباری از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید یا تعهد سهام شرکتهای موجود.

ج) بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و فعالیتهای و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم و غیر مستقیم به تمام و یا هر یک از موضوعات مشروح فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

فعالیت اصلی شرکت محصولات کاغذی لطیف طی سال مورد گزارش، تولید و فروش انواع کاغذ تیشو بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۲	۳۸
۲۴۴	۲۰۴
۲۴۶	۲۴۲

کارکنان رسمی
 کارکنان قراردادی

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

- ۲-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
 ۲-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های یکبار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

الف- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار

۲-۲- درآمد عملیاتی

- ۲-۲-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

- ۲-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۲-۳- تسعیر ارز

- ۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از ارز
	دلار	۴۰۸,۱۸۳	
موجودی نقد	یورو	۴۳۷,۳۵۳	تسویه بدهی بر اساس قرارداد
	درهم	۱۱۱,۱۴۶	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :
الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .
ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۲-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	۱۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ و ۵ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۱۲ و ۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۶ و ۴ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۶ و ۳ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۲-۵- دارایی های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات ، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزار های رایانه ای

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد .

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۷- موجودی مواد و کالا

۲-۷-۱- موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

۲-۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۲-۸-۱- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۸-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، « به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش » اندازه گیری می گردد.

۲-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکال پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۲-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از
سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
سرمایه گذاری های جاری
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه
گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و
بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

هیات مدیره با توجه به تصمیم برای بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز قصد نگهداری سرمایه گذاری ها بصورت جاری و یا بلند مدت را دارد.

سرمایه گذاری های بلند مدت با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۳-۱-۲- طبقه بندی دارایی های نگهداری شده برای فروش

داراییهای نگهداری شده برای فروش با هدف فروش تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ می باشد.

۳-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ یکسان است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار کیلوگرم	مبلغ	مقدار کیلوگرم
فروش داخلی			
تیشو			
۳,۲۶۴,۷۴۹	۹,۷۹۰,۵۱۵	۳,۷۷۱,۴۹۵	۹,۴۶۱,۰۹۲
۸,۹۵۹	۲۰,۲۶۶	۱۱,۷۴۷	۱۷,۲۹۰
۳,۲۷۳,۷۰۸	۹,۸۱۰,۷۸۱	۳,۷۸۳,۲۴۲	۹,۴۷۸,۳۸۲
فروش صادراتی			
تیشو			
۱۰,۱۰۵	۲۹,۱۵۰	۰	۰
۳,۲۸۳,۸۱۳	۹,۸۳۹,۹۳۱	۳,۷۸۳,۲۴۲	۹,۴۷۸,۳۸۲
فروش ناخالص			
برگشت از فروش			
-	-	(۳۶)	(۱۰۸)
۳,۲۸۳,۸۱۳	۹,۸۳۹,۹۳۱	۳,۷۸۳,۲۰۶	۹,۴۷۸,۲۷۴
فروش خالص			

۴-۱- علت اصلی افزایش در مبلغ فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ نرخ فروش حاصل از رقابت در بورس کالا می باشد.

۴-۲- فروش محصولات بسته بندی شامل دستمال کاغذی در انواع تیشو و محصولات بسته بندی می باشد.

۴-۳- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۰	۸,۱۸۲	۰	۵,۴۳۰
۱۰۰	۳,۲۷۵,۶۳۱	۱۰۰	۳,۷۷۷,۷۷۶
۱۰۰	۳,۲۸۳,۸۱۳	۱۰۰	۳,۷۸۳,۲۰۶
اشخاص وابسته			
سایر مشتریان			

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۴- مشتریان عمده شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	کیلوگرم		کیلوگرم	
۱۴۲,۶۰۶	۴۳۰,۴۶۵	۱۶۱,۳۰۸	۳۹۸,۱۲۱	نیمه شعبان
۱۸۱,۶۹۶	۵۵۶,۹۸۵	۱۵۴,۵۲۸	۳۸۰,۷۴۰	صنایع کاغذ سازی قائمشهر
۱۴۰,۷۶۴	۴۳۹,۱۱۸	۱۴۳,۹۵۹	۳۵۵,۲۸۲	زرین تدبیر سلولز
۱۶۶,۸۰۵	۴۸۷,۹۲۴	۱۳۰,۳۲۹	۳۲۱,۶۵۸	گلخند بهداشت
۱۱۹,۳۰۷	۳۶۷,۷۴۹	۱۱۴,۳۹۷	۳۰۵,۸۱۷	کیان پلیمر البرز
۴۲,۴۴۷	۱۱۷,۰۹۹	۱۱۶,۸۱۵	۳۰۴,۷۹۵	نرمین تجارت پارسه
۲۸,۴۶۴	۸۷,۹۴۸	۱۱۱,۲۳۳	۲۸۰,۷۰۱	مامطیر سلولز
۹۲,۷۱۹	۲۸۲,۹۲۱	۱۰۳,۱۱۰	۲۶۱,۶۵۷	نسترن فریدون شهر
۱۷۲,۴۲۵	۵۰۹,۲۷۰	۹۴,۸۳۱	۲۴۰,۷۸۹	ماهین سمنان
۴۹,۸۶۱	۱۴۸,۹۴۰	۹۷,۶۸۴	۲۳۷,۱۴۰	کویر سلولز میهن
۸۸,۷۷۵	۲۷۹,۴۲۷	۸۸,۰۸۱	۲۳۰,۱۰۰	صنایع تولیدی اصفهان مقدم
۶۴,۵۴۰	۲۰۷,۷۲۹	۸۱,۰۰۸	۲۱۹,۸۶۶	فرم ایده آل پلاست
.	.	۷۱,۴۶۵	۱۸۶,۷۷۸	الهام طب
۸۶,۴۵۷	۲۵۴,۳۹۸	۷۸,۶۴۰	۱۸۵,۵۵۱	سپید آردن لطیف
۵۶,۰۳۸	۱۷۳,۹۳۹	۷۵,۶۶۰	۱۷۹,۳۷۰	جهان صادرات
.	.	۵۷,۸۰۷	۱۵۵,۵۶۵	مهدی محمدزاده سوران
.	.	۶۲,۷۸۷	۱۵۴,۸۶۰	صنایع سلولزی پرندیس
۵۱,۸۵۴	۱۴۹,۸۰۶	۶۳,۳۴۲	۱۵۳,۸۶۰	نگین مهر ایهر
.	.	۶۰,۳۵۸	۱۵۰,۸۵۵	ماه گل تجارت صنعت شمال
.	.	۵۳,۷۰۹	۱۲۲,۸۳۶	کیمیا سلولز ایرانیان
۷۹,۷۳۴	۲۵۳,۳۱۰	۴۳,۹۵۰	۱۱۹,۸۸۹	نوشینه ساغر
۵۳,۲۰۳	۱۵۰,۹۹۸	۴۸,۹۴۳	۱۱۵,۸۹۰	صنایع سلولزی کاغذ پاییزان
.	.	۴۱,۱۰۵	۱۱۲,۸۴۰	تولیدی پاکت حباب ایمن
۳۰,۱۳۵	۸۹,۳۶۲	۴۴,۲۰۶	۱۰۵,۸۲۵	نگین سلولز پاسارگاد
۷۹,۶۴۶	۲۳۲,۰۵۴	۴۳,۸۵۵	۱۰۵,۵۰۳	تعاونی تولیدی نازگل سرحد
۵۵,۷۹۵	۱۶۹,۳۹۴	۳۸,۷۸۶	۱۰۴,۸۹۵	شرکت پدیده سازان مرکزی
۳۳,۷۵۷	۱۰۶,۳۲۵	۴۰,۸۰۷	۱۰۱,۸۸۵	رادین پوشش گلستان
۲۹,۵۱۲	۸۱,۹۶۲	۳۸,۱۱۹	۹۹,۹۰۰	شرکت سلولزی حریر پارسیان
۶۱,۶۴۵	۱۸۲,۹۰۲	۲۷,۱۵۴	۶۹,۹۸۵	صنایع تولیدات کاغذی خراسان
۳۶,۲۰۶	۱۰۹,۰۱۴	۲۴,۱۰۹	۶۱,۸۶۷	امین نفی بیرانوند
۸۴,۱۹۳	۲۴۹,۳۴۹	۲۰,۷۷۷	۵۱,۸۴۶	ایده پردازان نگین پارسیان
۵۶,۷۶۳	۱۷۶,۹۲۶	۱۲,۸۶۴	۲۹,۹۷۵	تکین نومه غرب البرز
۳۰,۳۰۹	۹۰,۸۷۰	۷,۳۳۰	۱۹,۹۷۵	محمد حسین مهرعلی زاده
۱,۱۶۸,۱۵۷	۳,۴۵۴,۰۴۷	۱,۴۳۰,۱۵۰	۳,۵۵۱,۶۵۸	سایر اشخاص
۳,۲۸۳,۸۱۳	۹,۸۳۹,۹۳۱	۳,۷۸۳,۲۰۶	۹,۴۷۸,۲۷۴	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه :

(مبالغ به میلیون ریال)					
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۳۰	۲۸	۱,۰۵۵,۱۵۳	(۲,۷۱۶,۳۰۶)	۳,۷۷۱,۴۵۹	فروش خالص
۳۶	۳۴	۴,۰۳۸	(۷,۷۰۹)	۱۱,۷۴۷	تیشو دستمال کاغذی
۳۰	۲۸	۱,۰۵۹,۱۹۱	(۲,۷۲۴,۰۱۵)	۳,۷۸۳,۲۰۶	محصولات بسته بندی



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		بهای تمام شده تیشو فروش رفته:
۱,۷۳۴,۴۹۸	۲,۲۰۱,۱۳۳	۵-۱ مواد مستقیم
۵۶,۳۴۸	۸۳,۱۷۴	۵-۲ دستمزد مستقیم
۷۲۸,۱۲۵	۶۰۳,۰۰۰	۵-۳ سربار ساخت
۲,۵۱۸,۹۷۱	۲,۸۸۷,۳۰۷	جمع هزینه های ساخت
۲۸,۲۹۴	۲۲۴,۶۰۶	موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
-	(۳,۲۶۰)	ضایعات غیر عادی نیمه ساخته / سایر اقلام وارده و صادره محصول
(۴,۹۳۲)	(۴,۲۱۳)	موجودی کالای ساخته شده ارسالی بابت تولید محصولات بسته بندی
(۲۶۱,۶۳۰)	(۳۸۸,۱۳۲)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۲,۲۸۰,۷۰۳	۲,۷۱۶,۳۰۸	
		بهای تمام شده محصولات بسته بندی فروش رفته:
۷,۱۴۹	۴,۷۷۹	مواد مستقیم مصرفی
۴,۱۸۷	۳,۵۹۴	۵-۳ سربار تولید
۱۱,۳۳۶	۸,۳۷۳	جمع هزینه های تولید
۷,۸۰۱	۱۱,۸۴۹	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۲,۱۳۸)	(۲,۶۶۳)	مصرف داخلی
(۱۱,۲۴۲)	(۹,۸۵۲)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۵,۷۵۷	۷,۷۰۷	بهای تمام شده محصولات بسته بندی فروش رفته
۲,۲۸۶,۴۶۰	۲,۷۲۴,۰۱۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۱- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲۰۰۲۷.۷۷۵ میلیون ریال (در سال قبل مشابه مبلغ ۱،۵۸۱،۳۴۲ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر بوده و ۱۰۰٪ از داخل کشور و از طریق مناقصه تأمین شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

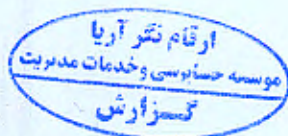
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	
۲۴	۳۸۳،۵۴۳	۷۷	۱،۵۵۹،۷۷۹	آریا صدف سلولز - وابسته
۳۷	۵۹۱،۹۲۵	۸	۱۵۶،۶۷۳	بازرگانی مقوای مطلق ونداد
۱۹	۲۹۸،۱۲۲	-	-	شرکت ایده پردازان
۹	۱۴۶،۲۱۴	-	-	شرکت آریاسپید سلولز
۵	۸۲،۰۸۵	-	-	فرهاد مزینانی - گروه صنعتی مزینانی
۴	۵۶،۸۷۳	-	-	سامیار سلولز سبز - محمد حاتمی منامن
۱	۹،۹۳۴	-	-	بازرگانی تمدن کاغذ امینی
۱	۱۲،۶۴۶	۱۵	۳۱۱،۳۲۳	سایر (اقلام کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۱،۵۸۱،۳۴۲	۱۰۰	۲۰،۰۲۷،۷۷۵	

۵-۲- دستمزد مستقیم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۷،۳۵۳	۳۹،۰۳۲	۵-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۹،۹۳۰	۱۶،۸۸۸		اضافه کار
۱۰،۱۷۷	۱۱،۶۷۶		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴،۷۱۸	۹،۵۶۷		مزایای پایان خدمت
۸۰۸	۷۰۴		ایاب و ذهاب
۲،۸۰۱	۳،۶۷۵		عیدی و پاداش
۵۶۱	۱،۶۳۲		سایر
۵۶،۳۴۸	۸۳،۱۷۴		

۵-۲-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش قانونی اعلام شده توسط وزارت کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۳ سربرار ساخت:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۹۹,۸۸۹	۱۲۳,۲۶۶	۵-۳-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۴,۵۳۸	۵۸,۶۸۴		اضافه کار
۳۰,۸۰۷	۴۳,۰۲۹		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۵,۳۰۵	۴۴,۲۵۵		مزایای پایان خدمت
۲,۲۸۹	۲,۶۲۵		ایاب و ذهاب
۹,۷۰۴	۱۲,۶۰۷		عیدی و پاداش
۲۶,۱۰۸	۲۸,۸۱۰		کمک های غیر نقد
۲۳,۶۹۵	۴۳,۸۸۹		رستوران
۷۳۹	۱,۲۶۱		بهداشت و درمان
۸۷,۱۷۴	۱۰۵,۳۰۴	۵-۳-۲	تعمیر و نگهداری
۲۵,۷۲۶	۲۲,۴۴۷		آب و برق و سوخت و ارتباطات
۴,۷۴۶	۴,۹۸۹		استهلاک
۳۲۳,۳۸۲	۵۷,۴۲۶	۵-۳-۳	مواد مصرفی غیر مستقیم
۱,۵۱۵	۱,۶۱۸		حمل و نقل
۳۲,۳۴۴	۲۳,۳۱۲		پسماند
۴۴,۸۴۴	۸۵,۴۱۹		سایر
(۴۴,۶۸۰)	(۵۲,۳۴۶)		سهم هزینه های اداری و عمومی از هزینه های مشترک
۷۲۸,۱۲۵	۶۰۶,۵۹۵		

- ۵-۳-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش قانونی اعلام شده توسط وزارت کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل میباشد.
- ۵-۳-۲ افزایش هزینه تعمیر و نگهداری نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از خرید قطعات مصرفی خارجی در ماشین آلات (فلت و وایر) می باشد که عمر مفید این قطعات کمتر از یکسال می باشد.
- ۵-۳-۳ کاهش در هزینه های مواد مصرفی غیر مستقیم به دلیل تغییر طبقه بندی مواد غیر مستقیم به مواد مستقیم بوده است.
- ۵-۴ مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی موردگزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد:

تولید واقعی دوره ۶ ماهه منتهی به	تولید واقعی دوره ۶ ماهه منتهی به	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
۱۰,۸۲۵	۹,۸۷۶	۲۰,۰۰۰	۲۰,۴۷۲	تن	تیشو

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		هزینه های فروش
۲,۹۱۳	۳,۶۱۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۹۰	۹۳۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۲۹	۳۴۹	آب و برق و سوخت و ارتباطات
۷۷۰	۱,۰۴۵	مزایای پایان خدمت
۵۴۱	۵۱۶	کمکهای غیر نقدی
۲۲۹	۵۱۸	اضافه کار
۲۶۶	۳۲۵	عیدی و پاداش
۸۲	۸۲	استهلاک
۴۲	۴۲	ایاب و ذهاب
۱۰,۵۲۷	۱۴,۴۹۹	سایر
۱۶,۵۸۹	۲۱,۹۲۲	
		هزینه های اداری و عمومی
۳۵,۲۶۷	۳۹,۷۳۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۰۴۸	۹,۹۱۴	اضافه کار
۹,۰۹۴	۱۰,۲۴۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۹,۷۹۶	۸,۹۳۵	مزایای پایان خدمت
۴,۳۰۹	۳,۷۱۶	آب و برق و سوخت و ارتباطات
۴,۹۴۲	۵,۸۰۹	کمک های غیر نقد
۳,۲۵۷	۱,۷۴۹	تعمیر و نگهداری
۲,۲۱۲	۲,۵۶۰	عیدی و پاداش
۱,۲۷۵	۱,۳۹۹	استهلاک
۴۱۳	۵۳۴	ایاب و ذهاب
۳۳	۲	بهداشت و درمان
۶۷,۰۶۷	۲۳,۶۵۷	سایر
۱۴۶,۷۱۳	۱۰۸,۲۵۰	
۴۴,۶۸۰	۵۲,۳۴۶	
۲۰۷,۹۸۲	۱۸۲,۵۱۸	

سهم هزینه های اداری و عمومی از هزینه مشترک

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
فروش ضایعات	۱۱,۴۶۹	۵,۵۷۸
	۱۱,۴۶۹	۵,۵۷۸

۷-۱- سود حاصل از فروش ضایعات (خمیر اسلج، کارتن و ضایعات فلزی) می باشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری	۷۱,۷۰۶	۲۰۶,۱۴۳
برگشت مالیات پرداختی	۰	۲۰,۶۹۱
سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات شرکت	۵,۳۸۱	۶۲۶
درآمد باز یافت مطالبات مشکوک الوصول	۱۸	۲۵
سایر	۸۸۷	۵,۲۵۲
	۷۷,۹۹۲	۲۳۲,۷۳۷

۸-۱- افزایش سود حاصل از سایر اوراق بهادار ناشی از سرمایه گذاری در صندوق رفاه و صندوق اندیشه ورزان صبا تامین و صندوق اندوخته پایدار سپهر می باشد.

۸-۲- سود ناشی از تسعیر به دلیل افزایش نرخ ارز در دوره جاری می باشد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۰۰,۸۴۰	۸۸۲,۲۵۱	سود عملیاتی
(۱۱۹,۶۱۸)	(۱۰۳,۹۲۴)	اثر مالیاتی
۶۸۱,۲۲۲	۷۷۸,۳۲۷	
۷۷,۹۹۲	۲۳۲,۷۳۷	درآمد غیر عملیاتی
(۵,۴۹۸)	(۱,۰۰۴)	اثر مالیاتی
۷۲,۴۹۴	۲۳۱,۷۳۳	
۸۷۸,۸۳۲	۱,۱۱۴,۹۸۸	سود قبل از مالیات
(۱۲۵,۱۱۶)	(۱۰۴,۹۲۸)	اثر مالیاتی
-	۲۰,۶۹۱	مالیات سالهای قبل
۷۵۳,۷۱۶	۱,۰۳۰,۷۵۱	سود خالص

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۰,۳۴۷	۶۸,۹۹۶	۴۲,۷۰۸	۳۴۶,۱۵۱	۲۱,۰۹۱	۳۳,۸۳۹	۵۳۴,۵۵۰	۷,۲۵۶	۹۴,۲۰۹	۳,۰۲۰	۶۳۹,۰۳۵	
افزایش	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۸۷	۱۳,۰۸۹	۱۴,۱۷۶	
سایر نقل انتقالات	.	.	.	.	.	۳۵	۱۲,۰۶۶	.	.	(۱۲,۰۶۶)	-	
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۰,۳۴۷	۶۸,۹۹۶	۴۲,۷۰۸	۳۵۱,۳۶۵	۲۱,۰۹۱	۴۰,۶۵۶	۵۴۶,۶۱۶	۷,۲۵۶	۹۵,۲۹۶	۴,۰۴۳	۶۵۳,۲۱۱	
استهلاک انباشته	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	.	۶۱,۸۳۷	۴۱,۷۷۶	۳۴۴,۵۰۶	۱۳,۶۷۹	۸,۳۱۳	۴۸۸,۲۰۷	.	.	.	۴۸۸,۲۰۷	
استهلاک	.	۲۴۱	۱۰۱	۳۷۱	۱,۲۹۵	۷۳۰	۶,۰۲۵	.	.	.	۶,۰۲۵	
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	.	۶۲,۰۷۸	۴۱,۸۷۷	۳۴۴,۸۷۷	۱۳,۹۷۴	۸,۹۴۳	۴۹۴,۲۳۲	.	.	.	۴۹۴,۲۳۲	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۰,۳۴۷	۶۸,۹۹۶	۴۲,۷۰۸	۳۴۶,۱۵۱	۲۱,۰۹۱	۳۶,۵۹۲	۵۲۶,۱۸۲	۷,۲۵۶	۱۶,۱۶۰	۱,۲۰۲	۵۵۰,۸۰۰	
افزایش	.	.	.	.	.	۳,۴۹۴	۴,۰۶۰	.	۴۰۵	۴,۷۷۴	۹,۳۳۹	
سایر نقل انتقالات	.	.	.	.	.	.	.	.	(۸۵۷)	(۴,۶۳۵)	(۵,۴۹۳)	
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۰,۳۴۷	۶۸,۹۹۶	۴۲,۷۰۸	۳۴۶,۱۵۱	۲۱,۰۹۱	۳۰,۰۸۶	۵۳۰,۲۴۲	۷,۲۵۶	۱۵,۷۰۸	۱,۳۴۱	۵۵۴,۵۴۷	
استهلاک انباشته	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	.	۶۱,۰۷۰	۴۱,۵۲۸	۳۴۳,۵۳۲	۱۰,۰۳۷	۱۴,۵۰۹	۴۷۷,۵۷۹	.	.	.	۴۷۷,۵۷۹	
استهلاک	.	۳۹۵	۱۲۷	۵۳۲	۱,۳۸۹	۲,۳۱۵	۵,۴۰۲	.	.	.	۵,۴۰۲	
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	.	۶۱,۴۶۵	۴۱,۶۵۵	۳۴۴,۰۶۴	۱۱,۴۲۶	۱۶,۸۲۴	۴۸۲,۹۸۱	.	.	.	۴۸۲,۹۸۱	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۰,۳۴۷	۶۹,۹۱۸	۸۳۱	۶,۴۸۸	۷,۱۱۷	۱۸,۱۷۳	۵۲,۳۸۴	۷,۲۵۶	۹۵,۲۹۶	۴,۰۴۳	۱۵۸,۹۷۹	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۰,۳۴۷	۷,۵۳۱	۱,۰۵۳	۲,۰۸۷	۹,۶۶۵	۱۳,۲۶۲	۳۷,۲۶۱	۷,۲۵۶	۱۵,۷۰۸	۱,۳۴۱	۷۱,۵۶۶	

ارقام تکر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گسزارش

- ۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای زمین تا مبلغ ۸,۴۶۸,۳۱۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۰-۲- دارایی های در جریان تکمیل مربوط به واحد تصفیه خانه پساب کارخانه می باشد. کل مبلغ توسط شرکت پرداخت و تسویه شده است و زمان تحویل آن مشخص نیست.
- ۱۰-۳- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به دوربین های مدار بسته کارخانه توسط شرکت فرتاک گلوبال می باشد.
- ۱۰-۴- اقلام سرمایه ای انبار مربوط به قطعات اصلی ماشین کاغذ (وکیوم پمپ) بوده است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۱,۴۲۵	۶,۹۶۸	۴,۴۵۷	بهای تمام شده
.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۱,۴۲۵	۶,۹۶۸	۴,۴۵۷	افزایش
.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۱,۴۲۵	۶,۹۶۸	۴,۴۵۷	افزایش
			مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۲۷۳	۴,۲۷۳	.	استهلاک انباشته
۱,۲۱۴	۱,۲۱۴	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵,۴۸۷	۵,۴۸۷	.	استهلاک
۴۴۵	۴۴۵	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵,۹۳۲	۵,۹۳۲	.	استهلاک
			مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵,۴۹۳	۱,۰۳۶	۴,۴۵۷	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵,۹۳۸	۱,۴۸۱	۴,۴۵۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۰۲۰	۱,۰۲۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرکتهای پذیرفته شده در بورس	درصد سرمایه گذاری	یادداشت	سرمایه گذاری های سریع معامله
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام				
۹۰۴	۵۷۴,۱۰۲	۹۰۴	۵۷۴,۱۰۲	√	کمتر از یک درصد		گروه صنعتی بارز (سهامی عام)
۵۴	۲,۸۰۰	۵۴	۲,۸۰۰	√	کمتر از یک درصد		صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام)
۴۰	۱,۰۰۰	۴۰	۱,۰۰۰	√	کمتر از یک درصد		شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
۱	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	√	کمتر از یک درصد		شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)
۵	۵۰۰	۵	۵۰۰	√	کمتر از یک درصد		شرکت پترو شیمی آبادان (سهامی عام)
۱,۰۰۴		۱,۰۰۴					
							سایر شرکتهای:
۱۰	۲	۱۰	۲		-		صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۰	۱	۰	۱		-		سرمایه گذاری معادن سبحان
۰	۵	۰	۵		-		فیبر پابلسر (سهامی خاص)
۶	۶,۰۰۰	۶	۶,۰۰۰		-	۱۲-۱-۱	شرکت فنی مهندسی آریا لطیف (سهامی خاص)
۱۶		۱۶			-		
۱,۰۲۰		۱,۰۲۰			-		

۱۲-۱-۱- شرکت فنی مهندسی آریا لطیف (به میزان ۶۰ درصد سرمایه گذاری) طی سنوات قبل بابت انجام امور مهندسی شرکتهای گروه تشکیل گردیده که فاقد هرگونه فعالیتی بوده است. بدلیل عدم موفقیت در انجام امور محوله به استناد صورت جلسه مجمع عمومی عادی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۱۳۸۸/۰۶/۲۸ منحل و در روزنامه رسمی، مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۲۵ طی شماره روزنامه ۱۸۸۲۵ انحلال آن اعلام گردیده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، ختم تصفیه به مرجع ثبت شرکتهای اعلام نشده است. بدلیل توقف فعالیت و کم اهمیت بودن آن از فرآیند تلفیق مستثنی گردیده است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		پیش پرداخت های خارجی
۱۱,۱۹۷	۱۶,۸۷۱	سفارشات مواد اولیه
۴۶,۷۵۶	۴۲,۲۴۴	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۵۷,۹۵۳	۵۹,۱۱۵	
		پیش پرداخت های داخلی
۳۰,۵۶۰	۳۲,۶۴۰	پیش پرداخت خرید خدمات
۱۲,۳۹۲	۱۲,۳۹۲	خدمات شهر صنعتی هشتگرد
۲۱,۳۴۸	۵۶,۳۹۵	مواد اولیه و کمکی
۴,۶۲۱	۲۶,۸۱۸	قطعات و لوازم یدکی
	۲۰,۶۹۱	مالیات بر درآمد
۱۵,۵۲۸	۳۲,۶۹۹	سایر
-	(۲۰,۶۹۱)	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۳)
۸۴,۴۴۹	۱۶۰,۹۴۴	
۱۴۲,۴۰۲	۲۲۰,۰۵۹	

۱۳-۱- وجوه پرداختی عمدتاً بابت سفارشات قطعات یدکی به مبلغ ۶۹۰,۰۶۲ میلیون ریال شامل تیغه و هلدرا، وایر، فلت، رولبرینگ و مبلغ ۷۳,۲۶۶ میلیون ریال بابت خرید مواد شیمیایی می باشد.

۱۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۹۹,۶۰۴	۵۸۷,۱۱۹	۱۴-۱ مواد اولیه مستقیم
۲۳۶,۴۵۵	۴۰۴,۸۶۰	کالای ساخته شده
۳۲,۷۰۶	۱۳,۳۵۳	موجودی کالای نیمه ساخته
۱۵۶,۴۰۵	۱۹۸,۷۴۲	موجودی قطعات و لوازم یدکی و فنی
۸,۸۱۰	۱۰,۵۹۰	مواد شیمیایی و غیر مستقیم
۶,۴۳۳	۱۱,۳۵۰	موجودی ملزومات مصرفی و عمومی
۲۶۰	۲۶۰	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۱,۲۴۰,۶۷۳	۱,۲۲۶,۲۷۴	

۱۴-۱- موجودی مواد اولیه مستقیم عمدتاً مربوط به اوراق باطله اداری به مقدار ۳,۹۷۲ تن می باشد.
۱۴-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و موجودی ملزومات مصرفی و عمومی تا مبلغ ۱,۲۴۸,۵۶۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی بیمه شده است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
تجاری				
اسناد دریافتنی				
اشخاص و شرکت‌ها				
-	۰	(۸۷۵)	۸۷۵	
سایر مشتریان				
-	۰	(۸۷۵)	۸۷۵	
حساب های دریافتنی				
اشخاص وابسته - میلاد سلامت				
۴,۹۰۰	۳,۸۸۲	(۵۲۷)	۴,۴۰۹	
۷۸,۷۳۰	۷۴,۴۳۶	(۳۴۸,۲۸۴)	۴۲۲,۷۲۰	۱۵-۱
مشتریان				
۸۳,۶۳۰	۷۸,۳۱۸	(۳۴۸,۸۱۱)	۴۲۷,۱۲۹	
۸۳,۶۳۰	۷۸,۳۱۸	(۳۴۹,۶۸۶)	۴۲۸,۰۰۴	
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
۴,۸۶۰	۶,۸۵۴	۰	۶,۸۵۴	گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین
۱,۷۰۳	۱,۸۹۶	۰	۱,۸۹۶	سایر
۶,۵۶۳	۸,۷۵۰	۰	۸,۷۵۰	
سایر اشخاص				
۲۰,۵۰۶	۳۹,۸۴۴	۰	۳۹,۸۴۴	بدهی کارکنان (وام و مساعده)
۸۱,۵۰۲	۶۸,۹۶۱	۰	۶۸,۹۶۱	سپرده های دریافتنی
۱,۱۹۹	۵۷,۲۸۴	(۲۷,۴۵۵)	۸۴,۷۳۹	سایر
۱۰۹,۷۷۰	۱۷۴,۸۳۹	(۲۷,۴۵۵)	۲۰۲,۲۹۴	
۱۹۳,۴۰۰	۲۵۳,۱۵۷	(۳۷۷,۱۴۱)	۶۳۰,۲۹۸	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۱- حسابهای دریافتی تجاری (مشتریان)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
۴,۴۲۴	۵,۳۲۳	(۲۶,۹۵۵)	۳۲,۲۷۸	۱۵-۱-۱	اسناد واخواست شده
	-	(۹۵,۳۷۸)	۹۵,۳۷۸		شرکت شیمی اعتماد گیتی
۲۶,۲۴۵	۲۶,۲۴۵	(۴۰,۰۰۰)	۶۶,۲۴۵		درنیکا تجارت پاسارگاد
۲۵,۸۷۱	۲۵,۸۷۱	(۳۱,۰۶۷)	۵۶,۹۳۸		شیمی زرین ایده
۲,۷۱۷	۲,۷۱۷	(۴۹,۲۵۹)	۵۱,۹۷۶	۱۵-۱-۲	دادلوثی رضا
۰	-	(۳۳,۵۵۰)	۳۳,۵۵۰		پیشگام اروین فراز
۰	-	(۲۹,۹۶۰)	۲۹,۹۶۰		آویژه صنعت فولاد
۰	-	(۱۲,۷۶۷)	۱۲,۷۶۷		سمکو پارس
۴۰۰	۴۰۰	(۱۲,۲۶۶)	۱۲,۶۶۶		سامان پزشکی
۵,۹۷۲	۶,۱۲۰	-	۶,۱۲۰		مایتک آلمان
۲۳۶۱	۲,۴۱۹	-	۲,۴۱۹		آندریتز
۰	-	(۲,۲۵۶)	۲,۲۵۶		شرکت بهنود تجارت باراد
۰	-	(۱,۸۱۶)	۱,۸۱۶		لطیفان سنقر
۰	-	(۱,۱۶۹)	۱,۱۶۹		شرکت رایان بسپار تجارت
۷۱۵	۷۱۵	-	۷۱۵		علیرضا حنیفه پور
۰	-	(۷۰۶)	۷۰۶		خزر بهداشت
۵۳۳	-	-	-		خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم
۰	-	(۵۱۸)	۵۱۸		شرکت بازرگانی رایان شقایق ارومیه
۰	-	(۴۱۵)	۴۱۵		فاطمه جدید
۰	-	(۴۵۱)	۴۵۱		گلپا مهر آبگین گستر
-	-	-	-		صنایع سلولزی مارینا سان
-	-	-	-		کیان پلیمر البرز
-	-	-	-		فرم ایده آل پلاست آریا
۹,۴۹۲	۴,۶۲۶	(۹,۷۵۱)	۱۴,۳۷۷		سایر (شامل ۱۱۵ قلم)
۷۸,۷۳۰	۷۴,۴۳۶	(۳۴۸,۲۸۴)	۴۲۲,۷۲۰		

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۱۵- اسناد واخواست شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۷۰	۷۰	(۶,۲۵۶)	۶,۳۲۶	کسمائی حسین
۱۱۶	۱۱۶	(۱,۴۵۸)	۱,۵۷۴	شاه بائی ارسلان
۰	-	(۱,۶۱۱)	۱,۶۱۱	کوروش حامی پارسیان
۶۳۰	۶۳۰	(۱,۶۱۹)	۲,۲۴۹	صنایع سلولزی به گل سمنان
۱,۸۱۲	۱,۸۱۲	۰	۱,۸۱۲	تاراکار
۱,۱۸۹	۱,۱۸۹	۰	۱,۱۸۹	روحی فاطمه زهرا
۰	-	۰	-	ابریشم پویا
۰	-	(۳,۷۰۷)	۳,۷۰۷	شراره گل
۰	-	(۳,۲۳۷)	۳,۲۳۷	حسن زاده اصغر
۰	-	(۳,۵۲۰)	۳,۵۲۰	محبی روح اله
۰	-	(۱,۵۸۷)	۱,۵۸۷	مهدی چگینی
۶۱۷	۱,۵۰۶	(۳,۹۶۰)	۵,۴۶۶	سایر
۴,۴۳۴	۵,۳۲۳	(۲۶,۹۵۵)	۳۲,۲۷۸	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۱-۲- طلب از آقای دادلویی مربوط به واگذاری یک باب ساختمان ده واحدی به نامبرده بر اساس مبایعه نامه تنظیمی در سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال (بهای تمام شده ساختمان فروخته شده ۲۸,۰۰۰ میلیون ریال بوده) می‌باشد که مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال در همان سال دریافت و اسناد مالکیت به خریدار، تحویل گردید. لیکن به دلیل عدم وصول مبلغ ۳۴,۰۰۰ میلیون ریال چک دریافتی بابت باقیمانده ثمن معامله، مالکیت رسمی آن به نام خریدار (آقای دادلویی) انتقال نیافته لذا آقای دادلویی اقدام به طرح دعوی الزام به تنظیم سند رسمی نمود که نهایتاً منجر به انتقال اجرایی ملک بنام ایشان گردید متقابلاً این شرکت اقدام به طرح شکایت مستند به ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری با امضاء وزیر کار و رفاه اجتماعی نمود. شایان ذکر است با توجه به پرونده در جریان علی حده که رای قطعی به نفع شرکت صادر گردیده بود ملک مربوطه مجدداً در توقیف شرکت لطیف قرار گرفت و پیگیری حقوقی بابت وصول مبلغ مذکور در جریان می باشد.

۱۵-۲- سپرده های دریافتنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۷۲۰	۱,۷۱۰	سپرده شرکت در مناقصه و مزایده
۲	۲	سپرده های گمرکی
۱۶,۹۸۳	۱,۹۸۲	سپرده های حسن انجام کار
۶۱,۴۹۸	۶۴,۹۶۸	سپرده انسدادی نزد بانک بابت سفارشات خارجی و بورس کالا
۲۹۹	۲۹۹	سایر سپرده ها
<u>۸۱,۵۰۲</u>	<u>۶۸,۹۶۱</u>	

۱۵-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۸۱,۰۵۶	۳۷۷,۱۶۶	مانده در ابتدای سال
(۳,۸۹۰)	(۲۵)	بازیافت هزینه کاهش دریافتنی
<u>۳۷۷,۱۶۶</u>	<u>۳۷۷,۱۴۱</u>	مانده پایان سال

۱۵-۲-۱ کاهش ارزش مذکور عمدتاً مربوط به شرکتهای منتسب به آقایان عسگری و دادلویی در سنوات گذشته می باشد که پرونده های حقوقی، جهت اثبات حقانیت شرکت در محافل قضائی در حال پیگیری و اقدام است.

۱۵-۴- از حساب دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها مبلغ ۵۹,۱۵۵ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد واحد	بهای تمام شده	مانده	مانده
۱۲۶,۳۲۵	۱۳,۶۹۱	۴۴۷,۲۵۷	۱۳,۴۴۱	سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا- ۲۳ درصد	
۲۰۶,۰۰۰	-	-	-	صندوق اندوخته پایدار سپهر- ۲۳ درصد	
۱,۲۵۰,۴۳۲	۱,۴۰۹,۴۲۵	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	اوراق سپرده نزد بانک رفاه - ۲۶ درصد	
۱,۵۸۲,۷۵۷	۱,۴۲۳,۱۱۶				

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت			
۱۷۵,۲۷۹	۴۰۴,۶۹۷		موجودی نزد بانک ها - ریالی		
۱۶,۳۶۹	۱۶,۸۱۴	۱۷-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی		
۴۲۱	۱۷۹	۱۷-۲	موجودی صندوق - ارزی		
-	۷,۳۶۰		موجودی تنخواه گردان ها - ریالی		
۱۹۲,۰۶۹	۴۲۹,۰۵۰				

۱۷-۱- موجودی ارزی حسابها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۴۱.۱۹۳/۵۲ دلار نزد بانک صادرات می باشد.

۱۷-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۳۱۸ دلار، ۴۴ یورو و ۲۶۵ درهم می باشد.

۱۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت			
۱۲,۶۲۴	۱۲,۶۲۴	۲۰-۱	زمین		
۵,۰۳۰	۵,۰۳۰		ساختمان		
۱۷,۶۵۴	۱۷,۶۵۴				

۱۸-۱- مبلغ فوق بابت بهای زمین های صفادشت، دماوند، رودسر، شهریار و هشتگرد بوده، که در قبال مطالبات سنوات قبل دریافت شده است.

بنابر صورتجلسه هیأت مدیره، فرآیند ارزش گذاری املاک مطابق دستورالعمل نحوه واگذاری املاک مازاد ابلاغی از سوی شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی طی دوره جاری توسط کارشناس رسمی دادگستری انجام پذیرفته، تشریفات برگزاری مزایده عمومی بزرگ شستا انجام شده و تا کنون مشتری واجد شرایط جهت واگذاری املاک یافت نشده است. شرکت در نظر دارد تا انتهای سال، فروش کامل املاک را از طریق برگزاری مزایده عمومی انجام دهد.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۲.۳۰	۱۴۴,۶۰۷,۳۳۳	۷۲.۳۰	۱۴۴,۶۰۷,۳۳۳	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)
۸.۰۷	۱۶,۱۳۱,۹۲۵	۷.۵۳	۱۵,۰۵۲,۱۲۹	صندوق س.ا.ب. صبا گستر نفت و گاز تامین
۰.۲۰	۳۹۰,۴۱۴	۰.۲۰	۳۹۰,۴۱۴	شرکت کارزن البرز (سهامی عام)
۰.۰۰	۲,۰۰۰	۰.۰۰	۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)
۱۹.۴۳	۳۸,۸۶۵,۳۲۸	۱۹.۹۷	۳۹,۹۴۵,۱۲۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲۰۰۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۱۹,۴۸۴	۱۵۴,۵۶۲			مانده در ابتدای سال
(۶,۹۷۶)	(۶,۳۰۵)			پرداخت شده طی سال
۳۶,۴۶۶	۶۰,۳۷۷			ذخیره تأمین شده
۱۴۸,۹۷۴	۲۰۸,۶۳۴			مانده در پایان سال

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تجاری		
حسابهای پرداختنی		
۱,۸۱۸	۱,۶۹۳	۲۲-۱ اشخاص وابسته
۵,۵۹۴	۶۶,۰۰۰	۲۲-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۷,۴۱۲</u>	<u>۶۷,۶۹۳</u>	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۲۳۷,۰۸۶	۳۶۲,۳۰۷	۲۲-۳ سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
<u>۲۳۷,۰۸۶</u>	<u>۳۶۲,۳۰۷</u>	
حساب های پرداختنی		
۳۶,۷۹۲	۳۶,۷۹۲	۲۲-۴ شرکت نگارصنعت سازان تیرازه
۳۲,۶۳۶	۳۲,۶۳۶	۲۲-۴ شرکت پیشگام پرنیان فراز
۲۱,۹۷۶	۲۱,۹۷۵	۲۲-۴ تجارت محور ایستاتیس
۱۴۹,۳۵۹	۱۴۴,۱۴۵	۲۲-۵ سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض ارزش افزوده)
۲,۷۵۹	۲,۷۶۱	۲۲-۵ سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق)
۸۲۸	۲۱,۵۵۸	پس انداز سهم کارکنان
۱۲,۲۰۳	۱۴,۴۵۶	سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه
۸,۸۹۶	۱۲,۸۸۵	سپرده دریافتی بیمه پیمانکاران
۳,۵۴۰	-	سازمان مدیریت پسماند (شهرداری کرج)
-	۱,۲۷۴	شرکت ریتس
-	۳,۲۱۱	شرکت طلایه داران صدف البرز
-	۱,۳۵۱	شرکت فنی مهندسی آبتین
-	۱,۴۲۷	گردان صنعت افرا
۴۷,۸۸۳	۸۸,۳۵۳	سایر (شامل ۲۷۰ مورد می باشد)
<u>۳۱۶,۸۷۲</u>	<u>۳۸۲,۸۲۴</u>	
<u>۵۵۳,۹۵۸</u>	<u>۷۴۵,۱۳۱</u>	
<u>۵۶۱,۳۷۰</u>	<u>۸۱۲,۸۲۴</u>	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲-۱- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۶۵۲	۱,۶۵۲	شرکت حریر خوزستان
۴۱	۴۱	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۱۲۵	.	سایر
<u>۱,۸۱۸</u>	<u>۱,۶۹۳</u>	

۲۲-۲- حسابهای پرداختنی سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۴۰,۵۲۹	آریا صدف سلولز
-	۱۸,۲۷۸	نگار صنعت سازان تیراژه
-	۱,۵۲۲	صنایع کاغذ سازی قائمشهر
۱,۶۰۵	-	تولیدی بازرگانی پویاطاب میهن
۳,۹۸۹	۵,۶۷۱	سایر (۷۹ قلم)
<u>۵,۵۹۴</u>	<u>۶۶,۰۰۰</u>	جمع

۲۲-۳- اسناد پرداختنی بابت مالیات بر ارزش افزوده فصل بهار می باشد که چک های آن به سازمان امور مالیاتی هشتگرد تحویل گردیده است.

۲۲-۴- حساب های پرداختنی فوق منتسب به شرکتهای آقای مجید عسگری بوده است.

۲۲-۵- بدهی به سازمان امور مالیاتی مربوط به ارزش افزوده فصل تابستان سال ۱۴۰۲، و مالیات حقوق شهریور ماه سال ۱۴۰۲ می باشد.

۲۲-۶- میانگین دوره پرداخت طلب تامین کنندگان آخال هفت روز است. در صورت پرداخت زودتر از موعد به میزان ۲.۵ درصد ماهانه از بدهی کسر می گردد.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۳۷,۶۹۵	۲۶۳,۲۱۴	مانده در ابتدای سال
۲۶۳,۲۱۳	۱۰۴,۹۲۸	منظور شده طی سال
(۱۳۷,۶۹۵)	(۲۸۳,۹۰۴)	پرداختی طی سال
<u>۲۶۳,۲۱۴</u>	<u>۸۴,۲۳۸</u>	

۲۳-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت‌های سود صندوق های سرمایه گذاری، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و معافیت ماده ۱۴۳ استفاده نموده است.

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				ماليات ابرازی			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی					ابرازی
رسیدگی شده - قطعی	.	.	۱۰۸,۶۲۸	۱۰۸,۶۲۸	۱۱۳,۸۷۸	۱۰۶,۰۱۵	۴۴۵,۰۵۸	۵۰۶,۸۴۱	۱۳۹۸
رسیدگی شده - قطعی	.	.	۱۴۷,۸۹۹	۱۴۷,۸۹۹	۱۸۶,۴۷۱	۱۴۶,۳۹۰	۹۱۶,۳۶۵	۹۲۷,۱۸۸	۱۳۹۹
رسیدگی شده - قطعی	۹۶,۷۲۷	.	۲۳۲,۸۶۴	۲۳۲,۸۶۴	۲۳۲,۸۶۴	۱۳۷,۶۹۵	۹۲۴,۹۲۰	۹۷۳,۵۶۲	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۱۶۶,۴۸۶	.	۱۶۶,۴۸۶	.	.	۱۶۶,۴۸۶	۱,۸۲۱,۹۲۹	۲,۰۳۹,۶۸۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده		۱۰۴,۹۲۸	.	.	.	۱۰۴,۹۲۸	۸۸۰,۴۹۴	۱,۱۱۴,۹۸۸	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	<u>۲۶۳,۲۱۴</u>	<u>۱۰۴,۹۲۸</u>							
	.	(۲۰,۶۹۱)	یادداشت ۲۴-۲-۱						پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۳)
	<u>۲۶۳,۲۱۴</u>	<u>۸۴,۲۳۷</u>							

ارقام نگر آریا
موسسه حسابداری و خدمات تدبیریت
گسزارش

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳-۲-۱- طلب مزبور بابت صدور برگه قطعی مالیات عملکرد ۱۳۹۹ و اضافه پرداختی شرکت محصولات کاغذی لطیف می باشد.

۲۳-۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۴۰۱ قطعی و پرداخت شده است.

۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سنوات قبل از ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۹۴۸	۸۹۳,۹۰۲	
۴,۹۴۸	۸۹۳,۹۰۲	

۲۴-۱- مطابق با بند ۲ مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۸ از مبلغ ۱.۷۸۰.۰۰۰ میلیون ریال سود قابل تقسیم مصوب شده سال ۱۴۰۱، معادل ۵۰٪ آن تقسیم و تا پایان شش ماهه اول ۱۴۰۲ پرداخت گردیده و مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال نیز در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ پرداخت شده است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۵,۵۴۷	۲۴,۱۱۸	ماهین سمنان
-	۱۸,۶۷۴	صنایع سلولزی پرندیس
۱۳,۷۴۴	۱۸,۴۹۰	بهداشت گستر رزکان
-	۱۸,۲۷۰	آرمان سلولز طوس
-	۷,۷۸۷	تعاونی تولیدی نازگل سرحد
۱۴,۲۲۸	۷,۷۵۰	زرین تدبیر سلولز
-	۴,۱۳۹	برگ شقایق آرا
-	۴,۰۵۲	زر برگ
-	۳,۴۸۵	طاها تجارت شاه جهان
-	۳,۰۴۲	شرکت پرینان آباده
-	۲,۷۶۵	گلسا غرب دلفان
۶۲	۲,۴۶۸	جهان صادرات
۱۳,۶۴۸	۲,۲۲۶	نسترن فریدون شهر
۱۴,۸۵۷	۱,۸۷۴	نیمه شعبان
۱۳,۸۱۵	۱,۷۴۷	گلخند بهداشت
۱۴,۵۵۷	۱,۶۱۲	پاک پارس پرند
۱۱,۸۴۸	۱,۳۰۹	کیمیا تجارت لطیف ایرانیان
۱۲,۷۹۳	۷۶۴	مهدی محمدزاده سوران
۱۳,۷۶۶	۴۹۰	وزین بهداشت سپاهان
۲,۴۲۱	۴۳۲	رادین پوشش گلستان
۹,۷۴۴	۳۶۸	برزین نام آور
۱۲,۹۹۲	۳۰۹	نرمین تجارت پارسه
۱۳,۹۰۷	۲۸۴	مامطیر سلولز
۱۳,۶۱۴	۱۶۵	صنایع سلولزی سنبل رود
۱۳,۶۲۹	۵۳	سیده سحر موسوی
۱۴۰,۰۸۴	۱۸۱,۰۸۱	سایر اشخاص (شامل ۵۷۵ قلم)
<u>۳۴۵,۲۵۶</u>	<u>۳۰۷,۷۵۴</u>	جمع

۲۵-۱- پیش دریافت ها مربوط به فروش محصولات شرکت در بورس کالا می باشد.

۲۵-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۳۶.۳۹۸ میلیون ریال از تعهدات مرتبط با پیش دریافت ها انجام و کالا تحویل شده است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۵۳,۷۱۶	۱,۰۱۰,۰۶۰	سود خالص
		تعدیلات:
۱۲۵,۱۱۶	۱۰۴,۹۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۹,۴۹۰	۵۴,۰۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶,۱۰۳	۶,۴۷۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷۱,۷۰۶)	(۲۰۶,۱۴۳)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۵,۳۸۱)	(۶۲۶)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۸۳۷,۳۳۸	۹۶۸,۷۶۱	
۱۸۱,۲۶۴	(۵۹,۷۵۷)	کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۱۱۵,۶۷۳)	۱۴,۳۹۹	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶,۸۳۷)	(۷۷,۶۵۷)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۳۳,۵۷۹	۲۴۹,۳۴۳	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۶۸,۴۵۵	(۳۷,۵۰۲)	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱,۲۹۸,۱۲۶	۱,۰۵۷,۵۸۷	نقد حاصل از عملیات

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۳۲۹,۳۵۰	۲,۳۰۷,۳۵۱	جمع بدهی
(۱۹۲,۰۶۹)	(۴۲۹,۰۵۰)	موجودی نقد
۱,۱۳۷,۲۸۱	۱,۸۷۸,۳۰۱	خالص بدهی
۲,۱۹۷,۳۹۱	۱,۴۲۷,۴۵۱	حقوق مالکانه
۵۲	۱۳۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۲۷-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در معرض ریسک های بازار شامل : افزایش شدت رقابت در بازارهای داخلی، محدودیت در تأمین آخال، افزایش قیمت حامل های انرژی، قرار می گیرد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک یادشده، موارد زیر را بکار می گیرد : اجرای برنامه های تعریف شده فروش و مدیریت قیمت تمام شده، افزایش تأمین کنندگان آخال(مدیریت خرید) شرکت در مزایده، دریافت مجوز و اقدام به واردات مواد اولیه در ازای صادرات محصول به کشور عراق، مدیریت مصرف انرژی در مواقع پیک مصرف انرژی، مهندسی مجدد فرآیندهای فروش و ایجاد تعامل های جدید، می باشد.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲۷- ریسک ارز

شرکت در معرض ریسک ارز از جمله عدم امکان صادرات به دلیل محدودیتهای موجود در بازار نقل و انتقال ارز و عدم امکان خرید مواد اولیه خارجی به دلیل تحریم های موجود در سیستم بانکی می باشد. آسیب پذیری از ریسک ارز از طریق تأمین مواد اولیه مشابه خارجی از منابع داخل کشور و افزایش حجم فروش داخلی به منظور جبران افت فروش صادراتی مدیریت می شود.

۵-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت جهت تعدیل ریسک اعتباری سیاست معامله تنها، با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی از جمله وثیقه ملکی، ضمانتنامه بانکی معتبر و دریافت اعتبار اسنادی، بررسی اعتبار مالیاتی مشتریان در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را به حداقل برساند. شرکت تنها با اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید و کنترل می شود. مطالبات مشکوک الوصول شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورت مالی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره کاهش ارزش	میزان مطالبات سر رسید شده	نام مشتری
۴۹,۲۶۰	۵۱,۹۷۶	دادلونی رضا
۹۵,۳۷۹	۹۵,۳۷۹	شرکت شیمی اعتماد گیتی
۳۳,۵۵۰	۳۳,۵۵۰	پیشگام اروین فراز
۳۱,۰۶۷	۵۶,۹۳۸	شیمی زرین ایده
۴۰,۰۰۰	۶۶,۲۴۵	درنیکا تجارت پاسارگاد
۲۷,۸۸۵	۱۵۳,۰۰۷	سایر
۲۷۷,۱۴۱	۴۵۷,۰۹۵	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	کمتر از ۱۲ ماه	کمتر از سه ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۷,۶۹۳	-	۶۷,۶۹۳	.		پرداختنی های تجاری
۷۴۵,۱۳۱	-	۷۴۵,۱۳۱	.		سایر پرداختنی ها
-	-	.	.		مالیات پرداختنی
۳۰۷,۷۵۴	-	۳۰۷,۷۵۴	.		پیش دریافت ها
۱,۱۲۰,۵۷۸	-	۱,۱۲۰,۵۷۸	-		جمع

۲۸- وضعیت ارزی

درهم امارات	یورو	دلار امریکا	یادداشت
۲۶۵	۴۴	۴۱,۵۱۲	۱۸
۲۶۵	۴۴	۴۱,۵۱۲	
۲۹	۱۹	۱۶,۹۴۴	
۲۶۵	۶۲۲	۴۱,۴۰۸	
۲۹	۲۶۵	۱۶,۴۹۶	

موجودی نقد
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۲۸-۱- ارزش حاصل از صادرات طی سال به شرح ذیل می باشد:

ارقام نگر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گسترش

نام مشتری	دلار	یورو
فروش صادراتی	-	-

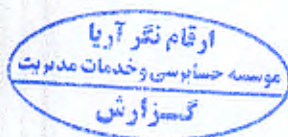
شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش : (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت اصلی و نهایی	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۶۰
	بهرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	همگروه	✓	۵۰	۱,۱۴۵
	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	همگروه		۰	۰
	جمع			۵۰	۱,۲۰۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی آبادان	همگروه		۰	۶۵
	نفت پاسارگاد	همگروه		۰	۲۹۱
	خدمات بهداشتی درمانی میلاد سلامت البرز	همگروه		۲۸۴	۰
	خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم	همگروه		۰	۵۹۷
	تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	همگروه		۰	۰
	صنایع کاغذسازی کاوه	همگروه	✓	۰	۴۵
	پارس الکتریک	همگروه		۰	۴۵
	پتروشیمی الغدیر	همگروه		۰	۱۰۷
	سابیر	همگروه		۰	۳۶۷
	کلر پارس	همگروه		۸۱,۰۱۳	۰
	سبذگردان اندیشه صبا	همگروه		۰	۱۰۱
	سیمان فارس و خوزستان	همگروه		۰	۱۳۳
	سرمایه گذاری دارویی تامین	همگروه		۰	۳۴
	پرسی گاز ایران	همگروه		۰	۳۰۹
	خدمات ارتباطی رایتل	همگروه		۰	۲,۱۳۱
	شرکت اریا صدف سلولز	مشمول بند ۱۳ دستورالعمل افشاء معاملات با اشخاص وابسته		۱,۵۵۹,۷۸۰	۰
	جمع		۱,۶۴۱,۰۷۷	۴,۲۲۵	
	جمع کل		۱,۶۴۱,۱۲۷	۵,۴۳۰	

۲۹-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت		خالص			
								فروش	طلب	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										بدهی	طلب	بدهی	طلب
شرکت اصلی و نهائی	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	۱,۶۶۹	۵,۳۱۰		(۱۲۵)		(۸۸۶,۹۹۶)			۴,۸۶۰	(۸۸۰,۱۴۲)		
	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۸۳	۵۰۴						۶۸۷	۶۵۲	۰		
	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۰۵			(۴۱)				۲۶۴	۲۶۴	۰		
	جمع	۲,۲۵۷	۵,۸۱۴	۰	(۱۶۶)	-	(۸۸۶,۹۹۶)	۰	۱,۰۵۱	۵,۸۷۶	(۸۸۰,۱۴۲)		
سایر اشخاص وابسته	حریر خوزستان				(۲,۱۵۲)		(۹)		۰		(۳۱۶۱)		
	شرکت چوب و کاغذ ایران (چوکا)	۳۰			(۹۰۰)				(۸۷۰)	۳۰	۰		
	شرکت کارتن ایران	۷							۷	۷	۰		
	شرکت پتروشیمی آبادان	۳۹		۳۱۰			(۶)		۲۴۳	۳۵۵	۰		
	پتروشیمی فن آوران	۲۲۹							۲۲۹	۲۲۹	۰		
	پتروشیمی فارابی	۴							۴	۴	۰		
	گروه صنعتی بارز		۲۸۷		(۴۲۵)				(۱۳۸)	۲۸۷	۰		
	نفت پارسارگاد	۷۱						(۳۱۷)	(۲۴۶)	۷۱	۰		
	صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین								۰	۳	۰		
	خدمات گستر رفاه پردیس								(۷)	۰	(۷)		
	شرکت پتروسینا		۱۰						۱۰	۱۰	۰		
	نیرو کلر		۲						۲	۲	۰		
	رفاه گستر تامین اجتماعی								(۶)	۰	(۶)		
	خدمات بهداشتی درمانی میلاد سلامت		۴,۴۰۹						۴۴۰۹	۵۴۲۷	۰		
	جمع	۴,۷۸۹	۲۹۹	۳۱۰	(۳,۴۷۷)	-	(۱۵)	(۳۳۰)	۳,۷۴۴	۶,۴۲۵	(۲,۱۶۸)		
	جمع کل	۷,۰۴۶	۶,۱۱۳	۳۱۰	(۳,۶۴۳)	-	(۸۸۷,۰۱۱)	(۳۳۰)	۴,۷۹۵	۱۲,۳۰۱	(۸۸۲,۳۱۰)		



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد تعهدات سرمایه ای در ارتباط با انجام مخارج سرمایه ای اعم از مصوب یا قرارداد شده است.

۳۰-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۳۷,۵۰۸	۱۱۶,۹۳۲	اسناد تضمینی نزد اشخاص و شرکتهای
۸۴,۷۴۲	۸۴,۷۴۲	چک تضمین نزد گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین
۱۱۹,۱۱۸	۱۱۹,۱۰۰	اسناد تضمین بابت تسهیلات دیگران
۱۳,۰۵۰	۱۳,۰۵۰	تضمین بابت سفارشات نزد بانک
۱۵,۳۰۰	-	ضمانتنامه شرکت در مناقصه
<u>۲۶۹,۷۱۸</u>	<u>۳۳۳,۸۲۴</u>	

۳۰-۲-۱- بیمه، مالیات عملکرد و ارزش افزوده شرکت به شرح ذیل رسیدگی شده است:

۳۰-۲-۱-۱- دفاتر شرکت جهت رسیدگی بیمه تا پایان سال ۱۳۹۷ توسط سازمان تأمین اجتماعی بررسی و تسویه شده است.

۳۰-۲-۱-۲- بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ مبلغ ۴۲/۷ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۹/۷ میلیارد ریال جرائم) مطالبه شده که از این بابت مبلغ ۱۳ میلیارد ریال کل بدهی پس از کسر جرائم، بدهی در حسابها منظور شده است. همچنین اقدامات لازم جهت اعتراض به دیوان عدالت اداری توسط واحد حقوقی شرکت صورت پذیرفته است.

۳۰-۳- با عنایت به صدور رای بدوی از شعبه اول تعزیرات حکومتی شهرستان ساوجبلاغ که مربوط به پرونده ایجاد شده در سال ۱۳۹۹ بر علیه شرکت به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال می باشد و با توجه به عدم قطعیت رای صادره و اعتراض شرکت و همچنین با در نظر گرفتن اعلام رضایت مکتوب توسط شاکی پرونده (انجمن سلولزی) و روند پیگیریهای پرونده توسط واحد حقوقی شرکت انجام و نتایج ذیل حاصل شده است: با عنایت به پیگیری های بعمل آمده در سال ۱۴۰۱ پرونده از شعبه ۲ تجدید نظر تعزیرات استان البرز به دلیل وارد بودن ایراد نقص تحقیقات و جهت تکمیل مستندات به شعبه اول بدوی تعزیرات حکومتی شهرستان ساوجبلاغ عودت داده شد.

۳۰-۴- از مجموع پرونده های صادراتی شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ جمعا ۹۲ درصد رفع تعهد گردیده است.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نباشد لکن افشای آن ضرورت داشته باشد. رخ نداده است.